

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭКСПРЕСС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПРЕСС» (ОКПО 32970480, ИНН 7704460840, ОКОПФ 12300 – общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 16 – частная собственность). Адрес места нахождения: 121059, г. Москва, внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, пл. Киевского Вокзала, д. 2.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 56.10 – Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (включая рестораны, кафе, доставку готовых блюд, продажу еды на вынос).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384), обязательному аудиту не подлежит. Генеральный директор – Толстокоров Михаил Анатольевич, дата подписания отчетности – 18 марта 2026 года.

Основные реквизиты

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПРЕСС»
ОКПО	32970480
ИНН	7704460840
ОКОПФ	12300 – общество с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 – частная собственность
Адрес	121059, г. Москва, пл. Киевского Вокзала, д. 2
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	56.10 – деятельность ресторанов и услуги по доставке еды
Отчетный год	2025
Единица измерения	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Обязательный аудит	Не подлежит

Показатель	Значение
Руководитель	Генеральный директор Толстокоров М.А.
Дата подписания отчетности	18.03.2026

2. Учетная политика и особенности деятельности

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс по форме ОКУД 0710001 и отчет о финансовых результатах по форме ОКУД 0710002. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности с учетом специфики деятельности общественного питания (рестораны, доставка готовых блюд, продажа еды на вынос).

Основные моменты учетной политики и специфика 2025 года:

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150) представлены основными средствами (оборудование кухонь и залов, мебель, иное имущество) и составляют 7 938 тыс. руб. на 31.12.2025 (9 934 тыс. руб. на 31.12.2024, 12 115 тыс. руб. на 31.12.2023), снижение связано с амортизацией.
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) в 2023–2025 годах отсутствуют.
- Запасы (строка 1210) – 3 745 тыс. руб. на 31.12.2025 (4 595 тыс. руб. на 31.12.2024, 3 449 тыс. руб. на 31.12.2023), включают сырье, продукты, товары, полуфабрикаты, упаковку и прочие материальные ресурсы для ресторанной деятельности и доставки.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 1 743 тыс. руб. на 31.12.2025 (2 135 тыс. руб. на 31.12.2024, 1 553 тыс. руб. на 31.12.2023), в том числе дебиторская задолженность – 1 637 тыс. руб. (1 994 тыс. руб. и 1 334 тыс. руб. соответственно).
- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 49 361 тыс. руб. на 31.12.2025 (17 829 тыс. руб. на 31.12.2024, 3 687 тыс. руб. на 31.12.2023), значительный рост обусловлен улучшением платежной дисциплины и финансовых потоков.
- Капитал общества (строка 1300) на 31.12.2025 имеет отрицательную величину –11 811 тыс. руб. (на 31.12.2024 – минус 25 171 тыс. руб., на 31.12.2023 – минус 36 044 тыс. руб.), что связано с накопленными убытками прошлых лет. При этом наблюдается устойчивая тенденция к сокращению непокрытого убытка за счет прибыльной деятельности в 2024–2025 годах.
- Налоговый режим – общая система налогообложения; в отчете о финансовых результатах отражен налог на прибыль организаций (строка 2410).
- Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось, сопоставимость данных за 2023–2025 годы обеспечена.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

Валюта баланса (итог актива) на 31.12.2025 составляет 62 788 тыс. руб. (34 492 тыс. руб. на

Статья актива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Материальные внеоборотные активы	1150	7 938	9 934	12 115	Снижение за счет амортизации основных средств
в т.ч. основные средства	—	7 938	9 934	12 115	Оборудование ресторанов, кухня, мебель
Нематериальные, фин. и др. внеоборотные активы	1170	0	0	0	Не отражены
Запасы	1210	3 745	4 595	3 449	Запасы сырья, товаров и материалов для общепита
Денежные средства и эквиваленты	1250	49 361	17 829	3 687	Существенный рост денежных средств
Финансовые и другие оборотные активы	1240	1 743	2 135	1 553	Небольшое снижение оборотных финансовых активов
в т.ч. дебиторская задолженность	—	1 637	1 994	1 334	Снижение дебиторской задолженности
БАЛАНС – итог актив	1600	62 788	34 492	20 804	Значительный рост валюты баланса

Структура активов характеризуется существенным ростом денежных средств, что свидетельствует об улучшении финансовых потоков и платежной дисциплины. Оборотные активы (денежные средства, запасы, дебиторская задолженность) преобладают, что типично для ресторанного бизнеса. Основные средства последовательно снижаются вследствие амортизации.

3.2. Пассив

Итог пассива на 31.12.2025 соответствует итогу актива и составляет 62 788 тыс. руб.

Статья пассива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Капитал	1300	-11 811	-25 171	-36 044	Отрицательный капитал сокращается за счет прибыли
в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	—	-11 821	-25 181	-36 054	Накопленный убыток прошлых лет постепенно уменьшается
Долгосрочные заемные средства	1410	36 400	36 400	36 400	Стабильный объем долгосрочного финансирования
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0	Не формировались
Краткосрочные заемные средства	1510	16 204	13 669	10 682	Рост краткосрочных займов и кредитов
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	21 995	9 595	9 766	Увеличение кредиторской задолженности
в т.ч. кредиторская задолженность	—	21 995	9 595	9 766	Расчеты с поставщиками, контрагентами
Другие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0	Не отражены
БАЛАНС – итого пассив	1700	62 788	34 492	20 804	Соответствует итогу актива

На 31.12.2025 общество имеет отрицательную величину собственного капитала (непокрытый убыток), которая последовательно сокращается: с минус 36 044 тыс. руб. в 2023 году до минус 11 811 тыс. руб. в 2025 году благодаря прибыльной деятельности. Активы формируются за счет долгосрочных и краткосрочных заемных средств, а также краткосрочной кредиторской задолженности.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за 2025 год представлен с сопоставимыми данными за 2024 год.

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Комментарий
Выручка	2110	192 575	182 127	Рост выручки от ресторанной деятельности и доставки на 5,7%
Расходы по обычным видам деятельности	2120	168 683	145 528	Увеличение операционных расходов на 15,9%
в т.ч. коммерческие расходы	—	114 659	91 070	Рост затрат на маркетинг, доставку и обслуживание
Проценты к уплате	2330	2 987	2 987	Стабильный уровень процентных расходов
Прочие доходы	2340	466	534	Незначительное снижение прочих доходов
Прочие расходы	2350	2 569	20 098	Существенное сокращение прочих расходов
Налог на прибыль организаций	2410	5 443	3 176	Рост налога на прибыль вследствие увеличения налоговой базы
в т.ч. текущий налог на прибыль	—	5 443	0	В 2024 г. в т.ч. текущий налог на прибыль не отображается
Чистая прибыль	2400	13 359	10 872	Рост чистой прибыли на 22,9%

В 2025 году общество увеличило выручку от основной деятельности (рестораны, доставка и реализация готовых блюд) при одновременном росте расходов по обычным видам деятельности, прежде всего коммерческих расходов. Существенное сокращение прочих расходов (с 20 098 тыс. руб. до 2 569 тыс. руб.) позволило значительно улучшить финансовый результат. Чистая прибыль выросла до 13 359 тыс. руб. против 10 872 тыс. руб. в 2024 году, что способствует постепенному сокращению накопленного убытка.

5. Обобщающие выводы

1. Финансово-экономическое положение ООО «ЭКСПРЕСС» в 2025 году характеризуется устойчивой прибыльной деятельностью в сфере общественного питания и доставки, ростом выручки и существенным увеличением денежных средств, что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины и финансовых потоков.

2. Несмотря на наличие отрицательной величины собственного капитала (непокрытый убыток), наблюдается устойчивая тенденция к его восстановлению: за период 2023–2025 годов накопленный убыток сократился более чем втрое благодаря последовательной прибыльной работе.
3. Оптимизация прочих расходов, рост выручки и чистой прибыли создают основу для дальнейшего развития ресторанной деятельности, расширения сервиса доставки и полного восстановления собственного капитала в среднесрочной перспективе.

Генеральный директор

Толстокров Михаил Атаольевич

